

Delårsrapport aug 2025

Tertial 2 2025



VILHELMINA KOMMUN

VUALTJEREN TJËLTE

Allmänna utskottet



VILHELMINA
KOMMUN

Kommunstyrelsen, 912 81 VILHELMINA

Besöksadress: Förvaltningshuset, Torget 6

Växel: 0940-14 000



Innehållsförteckning

1 Verksamhetsberättelse	3
1.1 Allmänna utskottet	3
1.1.1 Projektreddovisning	4
1.1.2 Investeringsreddovisning.....	4
1.1.3 Sammanfattning	5
1.1.4 Detaljerad analys	5
1.1.5 Redogörelse för utfallspåverkande beslut.....	6
1.1.6 Åtgärder med anledning av prognos	6
2 Uppföljning effektkedjor	6



1 Verksamhetsberättelse

1.1 Allmänna utskottet

Delårsrapport 202508 Stratsys

	Budget 2025	Utfall 20250831	Prognos 2025	Utfall 20240831	Utfall 2024
Intäkter	-204 082	-139 603	-204 605	-125 940	-205 693
Personalkostnader	75 877	47 313	71 975	46 606	72 342
Övriga kostnader	222 076	142 424	217 954	140 315	216 387
Nettokostnader	93 871	50 134	85 324	60 981	83 037

Åtgärder

Åtgärd	Beräknad kostnadsm inskning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperso n
Summa					

Differenser budget – prognos, verksamhetsgrenar

Ekonomienheten:	+456 tkr
Fastigheter:	+2 404 tkr
BAP & trafik:	+316 tkr
GVA:	+30 tkr
IT-enheten:	0 kr
Kommunledning/kansli:	+16 tkr
Måltidsservice:	-1 tkr
Övrig verksamhet:	-1 258tkr
Personalenheten:	+738 tkr
Politisk verksamhet:	- 238 tkr
Skydd och säkerhet:	+ 113tkr
Utvecklingsenheten:	+1 393tkr
Näring:	+1 369 tkr

Kollektiven:	
Avfall:	+2 437 tkr
VA:	+ 772 tkr



1.1.1 Projektredovisning

1.1.2 Investeringsredovisning

	Utgifter sedan projektens start			Årets investeringar		
Färdigställda projekt	Beslutad totalutgift	Ack.utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
It-enheten	0	59 960	59 960	0	59 960	59 960
GVA	3 000	3 512	512	1 325	1 837	512
Andelar Vilhelmina FH	367	367	0	367	367	0
Summa färdigställda projekt	3 367	63 839	60 472	1 692	62 164	60 472
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunledning	3 500	733	-2 767	2 767	0	-2 767
Måltidsservice	500	0	-500	500	98,6	-401,4
Skydd & Säkerhet	990	291,6	-698,4	698,4	0	-698,4
Fastigheter	11 843	8 460	-3 383	5 771,7	2 381,7	-3 390,0
GVA	6 000	2 418,8	-3 581,2	3 568	-12,8	-3 580,8
Renhållning	23 530,5	12 998	-10 532,5	10 447	1 415	-9 032
VA	80 677,1	44 170,8	-36 506,3	37 291,1	3 650	-33 641,1
Datorer inom AU	751	17,4	-733,6	751	17,4	-733,6
Utvecklingsenheten	250	0	-250	250	0	-250
Summa pågående projekt	128 041,6	69 089,6	-58 952,0	62 044,2	7 549,9	-54 494,3
S:a investeringsprojekt	131 408,6	132 928,6	1 520,0	63 736,2	69 713,9	5 977,7

Kommentarer till investeringsredovisningen

Årets investeringsutgifter uppgår hittills till 69 714tkr, vilket är 5978tkr högre än den budgeterade nivån för året.

Bland årets färdigställda investeringar finns en större post inom IT som saknar budget. Den avser projekt från tidigare år som huvudsakligen har finansierats genom inkopplingsavgifter och investeringsbidrag, än via kommunens investeringsbudget.



Många av VA:s investeringsprojekt sträcker sig över flera år, men budgeten är lagd enbart för 2025. Det är därför sannolikt att man kommer att behöva ombudgetera delar av dessa projekt till 2026.

De pågående investeringarna omfattar främst VA-inkopplingar på Solsidan i Klimpfjäll, förbättringsåtgärder i kommunens fastigheter samt fortsatt etablering av nya uppsamlingsstationer med anledning av den nya lagstiftningen om insamling av förpackningar.

1.1.3 Sammanfattning

Periodutfall:

Per den 31 augusti har allmänna utskottet, inklusive VA- och avfallskollektiven, förbrukat 55% av budgeten. En linjär budget skulle vid samma tidpunkt motsvara 67%. Utfallet är 10,8 mnkr lägre jämfört med samma period 2024. Skillnaden mellan åren förklaras framför allt av en förändrad hantering av fastighetskostnader samt att bidrag från Naturvårdsverket inom avfallsverksamheten har periodiserats under 2025. På helår och i prognosen hanteras det på samma sätt som tidigare.

Prognos:

Allmänna utskottet, inklusive VA- och avfallskollektiven, beräknas redovisa en positiv budgetavvikelse om 8 547 tkr. I detta belopp ingår dock kollektivens beräknade överskott på 3 209 tkr, vilket inte kan tillgodoräknas utskottet vid årsbokslutet då posten balanseras som skuld till kollektiven. Exklusive kollektiven uppgår den beräknade positiva budgetavvikelsen till 5 338 tkr. Avvikelsen förklaras främst av lägre fastighetskostnader samt vakanser.

Vilhelmina kommun har en pågående, avsiktsförklarad fastighetsaffär där datum för överlåtelse ännu inte är fastställt. Om försäljningen genomförs under 2025 beräknas den medföra en kostnad på 4 660tkr som kommer påverka årets resultat negativt. Denna kostnad ingår inte i prognosen.

1.1.4 Detaljerad analys

1.1.4.1 Intäkter

Periodutfall

Per den 31 augusti uppgår intäkterna till 13,6 mnkr högre än samma period föregående år. Detta beror bland annat på att bidrag från Naturvårdsverket för förpackningar samt fördelning av interna programkostnader inte var bokförda vid samma tidpunkt föregående år.

Intäktsökningen förklaras också av högre internhyresutdebitering samt höjda taxor.

Prognos

Intäkterna för helåret bedöms uppgå i nivå med budget.

1.1.4.2 Personalkostnader

Periodutfall:

Trots avtalsenliga löneökningar under året har personalkostnaderna minskat med 367 tkr. Utfallet förklaras främst av lägre pensionskostnader samt vakanser. Per den 31 augusti har 62,4% av den budgeterade personalbudgeten utnyttjats.



Prognos:

Årsprognosen visar att personalkostnaderna beräknas uppgå bli 3 902 tkr lägre än budget. Den huvudsakliga förklaringen är vakanser.

1.1.4.3 Övriga kostnader

Periodutfall:

Per den 31 augusti är utfallet något högre jämfört med föregående år. De största ökningarna återfinns inom dataprogram och licenser samt internhyra.

Prognos:

Årsprognosen visar att allmänna utskottets övriga kostnader beräknas understiga budget med 4 122 tkr. Den främsta förklaringen är lägre fastighetskostnader samt minskade köp av tjänst inom avfallsverksamheten.

1.1.5 Redogörelse för utfallspåverkande beslut

Utdrag från kommunstyrelsens sammanträdesprotokoll 2025-06-16 (§ 151)

Kommunstyrelsen beslutar

1. Övertidsstopp från september-december 2025, med vissa undantag som finns i underlaget,
2. Inga utbildningar eller kurser under resten av 2025, med vissa undantag som finns i underlaget,
3. Inga resor eller boenden under resten av 2025, med vissa undantag som finns i underlaget,
4. Ingen extern hyra av bilar under resten av 2025, med vissa undantag som finns i underlaget,
5. Förtydligande till alla verksamheter om kraftig återhållsamhet under resten av 2025,
6. Alla frågor eller otydligheter i beslutet om vad som gäller skall avgöras av kommunchef.

1.1.6 Åtgärder med anledning av prognos

Åtgärd	Beräknad kostnadsminskning (helår)	Bedömd effekt för året	Start datum	Klart datum	Ansvarig tjänsteperson
Summa					

2 Uppföljning effektkedjor

Uppföljning av effektkedjor redovisas under respektive verksamhetsgren.